Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	9 177	(576)	2 888	-	-	(2 524)	-	-	15 168	(3 100)
	5210	за 2021 г.	16 529	(1 073)	9 122	(16 473)	1 296	(800)	-	-	9 177	(576)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	9 177	(576)	2 888	-	-	(2 524)	-	-	15 168	(3 100)
	5211	за 2021 г.	708	(110)	9 007	(538)	106	(572)	-	-	9 177	(576)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021 г.	328	(231)	-	(328)	287	(56)	-	-	-	-
Здания	5203	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021 г.	1 087	(564)	-	(1 087)	727	(163)	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021 г.	414	(168)	-	(414)	175	(7)	-	-	-	-
Земельные участки	5205	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021 г.	13 992	-	-	(13 992)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	-	-	115	(115)	1	(1)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	5 991	-	(5 991)	-
	5250	за 2021 г.	-	9 049	-	(9 049)	-
в том числе: Стойка чашечная перекрытия 1,5 м б/у	5241	за 2022 г.	-	44	-	44	-
	5251	за 2021 г.	-	27	-	27	-
Стойка чашечная перекрытия 2,0 м б/у	5242	за 2022 г.	-	471	-	471	-
	5252	за 2021 г.	-	577	-	577	-
Опора регулируемая 0,75 б/у	5243	за 2022 г.	-	51	-	51	-
	5253	за 2021 г.	-	99	-	99	-
Унивилка регулируемая коронка 0,75 м (ф38) УВРК 075,038,800 б/у	5244	за 2022 г.	-	53	-	53	-
	5254	за 2021 г.	-	157	-	157	-
Вставка соединительная 0,25	5245	за 2022 г.	-	22	-	22	-
	5255	за 2021 г.	-	40	-	40	-
Захват крановый	5246	за 2022 г.	-	13	-	13	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Замок клиновой	5247	за 2022 г.	-	44	-	44	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Замок универсальный BFD	5248	за 2022 г.	-	116	-	116	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ригель угловой колонн SSRZ 123/193 Rsh	5249	за 2022 г.	-	418	-	418	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Клин К оцинкованный		за 2022 г.	-	5	-	5	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Накладка для наращивания L=70 см		за 2022 г.	-	61	-	61	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ригель R 1,5 м (для Объемной оплубки)		за 2022 г.	-	1 341	-	1 341	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Крановая петля усиленная		за 2022 г.	-	9	-	9	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вставка соединительная Cup Lock		за 2022 г.	-	56	-	56	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Консоль лесов GB 80		за 2022 г.	-	23	-	23	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стойка чашечная Cup Lock ,50 м (3 чашки, шаг 0,5 м)		за 2022 г.	-	41	-	41	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Пятка		за 2022 г.	-	13	-	13	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Комплект балочно-ригельной системы		за 2022 г.	-	985	-	985	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Упор выпрямляющий RSS L=3. 10-4.00 м		за 2022 г.	-	37	-	37	-

Упор выпрямляющий RSS L=6.1-7.0 м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	68	-	68	-	-
Упор выпрямляющий RSS II L=11,10 - 12 м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	220	-	220	-	-
Подпорка AV 190 L=1,10-2,00 м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	22	-	22	-	-
Гайка балочно-ригельной системы бу		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	18	-	18	-	-
Ригель чашечный 1,5 м б/у		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	396	-	396	-	-
Анкер торцевой б/у		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	20	-	20	-	-
Зажим пружинный для опалубки стен		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	7	-	7	-	-
Ключ для пружинного зажима		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	4	-	4	-	-
Фанера ламинированная Жешарт 1220*2440 18 мм сорт 1		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	107	-	107	-	-
Ригель чашечный 1,0 м б/у		за 2021 г.	-	166	-	166	-	-
		за 2022 г.	-	113	-	113	-	-
Стойка чашечная Cup Lock 2.00 м (4 чашки, шаг 0,5 м)		за 2021 г.	-	146	-	146	-	-
		за 2022 г.	-	1 213	-	1 213	-	-
Ригель чашечный 1,45 м б/у		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Комплект стеновой опалубки		за 2021 г.	-	917	-	917	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Комплект опалубки перекрытия PSC-CUP		за 2021 г.	-	2 718	-	2 718	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Комплект опалубки перекрытия		за 2021 г.	-	1 186	-	1 186	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Лестница навесная 2,20 м		за 2021 г.	-	1 131	-	1 131	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Болтовое крепление ригеля		за 2021 г.	-	28	-	28	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Подкос одноуровневый 8 м		за 2021 г.	-	89	-	89	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Балка двутавровая 3,9 м		за 2021 г.	-	218	-	218	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Комплект опалубки колонн		за 2021 г.	-	481	-	481	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Отбойный молоток Dewalt D25902K		за 2021 г.	-	795	-	795	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры TCC-GQ 42A		за 2021 г.	-	43	-	43	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
БН-1,0-"Рюмка", бадья для бетона неповоротная d=1600, h=1470		за 2021 г.	-	98	-	98	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры с концевиком TCC GW42 с ЧПУ		за 2021 г.	-	42	-	42	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	92	-	92	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 006	2 945
в том числе: Комплект стеновой опалубки	5261	292	-
Комплект опалубки перекрытия PSC-CUP	5262	3 821	1 990
Комплект балочно-ригельной системы	5263	894	-
Комплект опалубки колонн	5264	-	955
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	350	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	5315	за 2021 г.	2 696	-	3 050	(5 396)	-	-	-	350	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022 г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	5316	за 2021 г.	2 696	-	3 050	(5 396)	-	-	-	350	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	5310	за 2021 г.	2 696	-	3 050	(5 396)	-	-	-		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 935	3 935
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	122 233	-	545 774	(571 233)	-	-	X	96 774	-
	5420	за 2021 г.	104 482	-	551 611	(533 860)	-	-	X	122 233	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	122 203	-	202 467	(227 905)	-	-	350 401	96 765	-
	5421	за 2021 г.	104 379	-	152 544	(134 720)	-	-	82 421	122 203	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	6 150	(6 150)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	343 307	(343 307)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	392 912	(392 912)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	30	-	-	(21)	-	-	-	9	-
	5427	за 2021 г.	103	-	5	(78)	-	-	-	30	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Строй-Прогресс» ОГРН 1147328004580 СМУ СТРОЙ-ПРОГРЕСС ИНН 7328080433 Россия, г.Ульяновск

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	433 274	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	11 191	-	-	-	437 157	(11 191)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	437 157	(11 191)	177 136	15 654	(196 672)	-	(11 191)	-	-	-	36 284	-
	5530	за 2021 г.	410 135	-	76 244	35 328	(84 550)	-	-	-	-	-	154 318	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	154 318	-	8 217	-	(126 251)	-	-	-	-	-	97 652	-
	5531	за 2021 г.	193 782	-	10 818	-	(50 282)	-	-	-	-	-	112 345	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	112 345	-	43 290	-	(57 982)	-	-	-	-	-	299 338	-
	5532	за 2021 г.	81 970	-	56 884	-	(26 509)	-	-	-	-	-	170 494	(11 191)
Прочая	5513	за 2022 г.	170 494	(11 191)	125 629	15 654	(12 439)	-	11 191	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 г.	134 383	-	8 542	35 328	(7 759)	-	(11 191)	-	X	X	-	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	433 274	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	437 157	(11 191)
Итого	5500	за 2022 г.	437 157	(11 191)	177 136	15 654	(196 672)	-	11 191	X	X	X		
	5520	за 2021 г.	410 135	-	76 244	35 328	(84 550)	-	(11 191)	X	X	X		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	262 661	3 173	-	(170 834)	-	-	-	-	95 000
	5571	за 2021 г.	275 713	7 148	-	(20 200)	-	-	-	-	262 661
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	258 250	-	-	(168 850)	-	-	-	-	89 400
	5572	за 2021 г.	272 101	-	-	(13 851)	-	-	-	-	258 250
займы	5553	за 2022 г.	4 411	3 173	-	(1 984)	-	-	-	-	5 600
	5573	за 2021 г.	3 612	7 148	-	(6 349)	-	-	-	-	4 411
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	311 455	492 757	9 651	(114 440)	-	-	-	-	699 423
	5580	за 2021 г.	309 045	106 767	28 372	(132 301)	(428)	-	-	-	311 455
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	140 160	32 155	-	(65 297)	-	-	-	-	107 018
	5581	за 2021 г.	131 157	46 522	-	(36 991)	(428)	-	-	-	140 260
авансы полученные	5562	за 2022 г.	151 839	206 902	-	(36 034)	-	-	-	-	322 707
	5582	за 2021 г.	113 354	41 957	-	(3 472)	-	-	-	-	151 839
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	5 060	67 741	61	(2 006)	-	-	-	-	70 855
	5583	за 2021 г.	6 620	2 604	-	(4 164)	-	-	-	-	5 060
кредиты	5564	за 2022 г.	2 175	-	8 678	(9 503)	-	-	-	-	1 349
	5584	за 2021 г.	2 021	-	26 256	(26 102)	-	-	-	-	2 175
займы	5565	за 2022 г.	6 474	-	913	(39)	-	-	-	-	7 348
	5585	за 2021 г.	11 004	12 735	2 116	(19 381)	-	-	-	-	6 474
прочая	5566	за 2022 г.	5 748	185 959	-	(1 561)	-	-	-	-	190 146
	5586	за 2021 г.	44 889	2 950	-	(42 192)	-	-	-	-	5 647
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	574 116	495 930	9 651	(285 274)	-	X	X	X	794 423
	5570	за 2021 г.	584 758	113 915	28 372	(152 501)	(428)	X	X	X	574 116

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	226 036	131 337
Расходы на оплату труда	5620	18 823	27 430
Отчисления на социальные нужды	5630	3 664	5 430
Амортизация	5640	2 527	797
Прочие затраты	5650	112 806	150 025
Итого по элементам	5660	363 856	315 019
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	363 856	315 019

Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Строй-Прогресс» * Россия, г.Ульяновск * ОГРН 1147328004560 СМУ СТРОЙ-ПРОГРЕСС ИНН 7328080433

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 563	-	-	1 563
в том числе: резерв на оплату труда	5701	-	1 563	-	-	1 563

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович

(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 сентября 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «СМУ Строй-Прогресс»

г.Ульяновск 11.09.2023

Сведения о предприятии

ООО «СМУ Строй-Прогресс» создано 24.09.2014г.
ОГРН 1147328004560 ИНН 7328080433
Адрес юридического лица с 30.06.2022г.: 432071, г.Ульяновск, ул. Федерации, д.20, помещения 8,9,25.

У ООО «СМУ Строй-Прогресс» имеются следующие обособленные подразделения:
- г. Ульяновск, ул. Федерации, д.20, помещения 8,9,25
- г. Ульяновск, Шолмова Футбольный манеж
-г. Кострома, ул. Советская, д.19, снято с учета 15.06.2022

Уставный капитал 10 тыс. руб.
Единственный участник Общества Тявин Юрий Александрович - доля 10 тыс. руб. (100% уставного капитала).
Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчётности, является единственный участник Общества Тявин Юрий Александрович.
Исполнительный орган Общества с 21.06.2018 г. – Директор Любушкин Руслан Викторович, с 26.07.2022г.-Директор Аврамчук Игорь Петрович. Главный бухгалтер - Глухова Мария Владимировна, с 28.11.2022 главный бухгалтер – Михайлова Людмила Анатольевна.

Фонд оплаты труда в 2022г. составил 18 838 тыс. руб. Среднесписочная численность работников за 2021г. составила 27 чел. Среднесписочная численность за 2022г. - 26 чел.
Средняя заработная плата 60,4 тыс. руб.
Финансирование текущей деятельности осуществляется с использованием собственных средств, привлеченных заемных средств (банковских кредитов, займов).

Деятельность, осуществляемая Обществом в 2022г.

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20). Организация выполняет функции генерального подрядчика.
Основными заказчиками в отчетном периоде являлись:
ОГКУ "Ульяновскоблстройзаказчик", объект строительства - Футбольный манеж по ул.Шолмова в г. Ульяновск,
Управление строительства и капитального ремонта Администрации города Костромы, объект строительства – школа в г. Кострома.
Прочие виды деятельности, осуществляемые в 2022г.: Оказание сопутствующих выполнению СМР услуг по организации строительства.

Сведения об аудиторе Общества.

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «СМУ Строй-Прогресс» по стандартам РСБУ за 2022 год – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «АФ Фин-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

Представление информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СМУ Строй-Прогресс» (далее – Общества) за 2022 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н(с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и отступлений от правил оценки статей финансовой отчетности в 2022 г. не было. Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, и неопределенность в отношении их в 2022 г. не выявлено.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с корректировкой Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Существенные аспекты учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена приказом директора № 1-УП от 31.12.2021г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;

– ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Федеральными стандартами (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.2.

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных самостоятельно и утвержденных приказом.

Все учетные документы хранятся в организации в электронной форме в течение 4 лет. Инвентаризация ТМЦ проводится на конец года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежеквартально на последнюю дату отчетного периода.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Корректировка вступительный остатков бухгалтерской отчетности за 2022 г. в связи с применением Обществом с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н и ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н не требуется:

порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный на 01.01.2022 (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);

порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - альтернативный (п. п. 48, 50 ФСБУ 25/2018)

порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).

Информация об уровне существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно – правовых актах принципа существенности, в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

В отчётном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали активы, обязательства и операции в иностранной валюте, нематериальные активы, результаты исследований и разработок, поисковые активы.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется для целей бухгалтерского учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 (в действующей редакции).

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект имеет материально-вещественную форму;

- он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для деятельности, направленной на достижение целей, ради которых организация создана;

- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Малоценные основные средства в эксплуатации». Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Неучтенные объекты основных средств, выявленные при проведении организацией инвентаризации активов и обязательств, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Организация начисляет амортизацию основных средств помесячно. Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объектов основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, определенной по сроку полезного использования этих объектов. Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не происходит увеличение срока его полезного использования, то при исчислении амортизации организация учитывает оставшийся срок полезного использования данного основного средства.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Договоров финансовой аренды, требующих отражения прав пользования активами у Общества нет. Договора субаренды не заключались.

У Общества имеется краткосрочный договор операционной аренды № УЛН-20-2 от 24.04.2020г., по которому имущество в субаренду не сдается.

По краткосрочным договорам аренды (до 12 мес.) Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям (проценты по предоставленным займам) признаются в составе прочих доходов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Информация по имеющимся финансовым вложениям (краткосрочным предоставленным займам, строка 1240 Баланса) отражена в таблице 3.1 «Финансовые вложения» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственное запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных

месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года было установлено, что чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов. Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0 тыс.руб.

Информация по имеющимся запасам (строка 1210 Баланса) отражена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

•невозможность удержания имущества должника;

•отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

•нарушение должником сроков исполнения обязательства;

•значительные финансовые затруднения должника, известные из СМИ или других источников;

•возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если Общество получило обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества отражена информация, которая расшифрована в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табл. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело: чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи.

Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1260 «Прочие оборотные активы» включает следующие данные:

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	380	2 783	5 541
в том числе:			
Неисключительные права по программному обеспечению	1	15	-
Банковская гарантия	379	2 768	5 541

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен.

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022г. составила 36 611 тыс. руб., на 31.12.2021г. составила 33 259 тыс. руб., на 31.12.2020г. 32 462 тыс. руб.

Дивиденды по решению единственного участника не выплачивались.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год чистая прибыль составила 3 352 тыс. руб. (за 2021 г. 797 тыс. руб.).

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества (с учетом доходов будущих периодов) по состоянию на 31.12.2022 года составляет 36 678 тыс. руб., на 31.12.2021 года составляет 33 428 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 32 673 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 года оказалась больше уставного

капитала на 36 668 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности Общества на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периодов представлено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1410 «Заемные средства» (Долгосрочные обязательства) на 31.12.2022 г. отражена задолженность по долгосрочным кредитам в размере 95 000 тыс.руб., в т.ч. перед

- АО БАНК «ВЕНЕЦ» 89 400 тыс.руб.

и по долгосрочным займам у физических и юридических лиц в размере 5 600 тыс.руб.

В 2022 году было погашено 168 850 тыс.руб. долгосрочных кредитов, в т.ч. перед:

- АО КБ «Хлынов» 166 650 тыс.руб.,
- АО БАНК «ВЕНЕЦ» 2 200 тыс.руб.

Проценты за 2022 год по долгосрочным кредитам начисленные составили 8 678 тыс.руб.
Проценты за 2022 год по долгосрочным кредитам уплаченные составили 9 503 тыс.руб.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1510 «Заемные средства» (Краткосрочные обязательства) на 31.12.2022 отражена задолженность по краткосрочным займам у физических и юридических лиц и по процентам, начисленным по долгосрочным кредитам, займам и по краткосрочным займам в размере 8 697 тыс.руб. (в том числе проценты 3997 тыс.руб.)

Информация о наличии и движении кредитов и займов на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периодов представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы будущих периодов

В Бухгалтерском балансе Общества по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена стоимость безвозмездно полученного основного средства (автомобиля), в части, не учтенной в составе прочих доходов на отчетную дату:

- на 31.12.2022 г. в сумме 57 тыс.руб.,
- на 31.12.2021 г. в сумме 159 тыс.руб.,
- на 31.12.2020 г. в сумме 201 тыс.руб.

Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность >50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых по этому обязательству.

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Признано в 2022 г	Погашено в 2022 г	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	-	1563	-	-	1563
в том числе: Резерв на оплату отпусков	-	1563			1563

Учетной политикой Общества не предусмотрены резервы на текущий и капитальный ремонт.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

В 2022 году резерв под условные обязательства не создавался (также и в предшествующем периоде).

У Общества не имеется выданных обеспечений (предоставленных гарантий) исполнения обязательств третьими лицами (поручительства, независимые гарантии).

У Общества имеются следующие условные обязательства и условные активы:

- не завершенные по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности судебные и претензионные дела
- по которым Общество является истцом:

№ дела	Наименование ответчика	Сумма иск, руб.
А72-14380/2022	ООО «Маяк»	190 130

- по которым Общество является ответчиком:

№ дела	Наименование истца	Сумма иска, руб.
А72-3699/2022	ООО «Авен-Волгоград»	2 607 855,19
А72-15842/2022	ИП Кадырбердеев Р.Р.	230 837
А72-15120/2022	ООО «Стройдеталь»	87 859,33
А31-10408/2022	ООО «Энергосберегающая компания»	119 189
А72-13328/2022	ООО «Строительная компания «Строй-вест»	257 433
А72-13327/2022	ООО «Строительная компания «Строй-вест»	2 185 223,51
А72-13326/2022	ООО «Строительная компания «Строй-вест»	324 810,76
А72-11321/2022	ИП Алеев Эльсон Рифкатович	224 898
А40-119579/2022	ООО «Центр инновационных технологий в образовании»	20 361 388,69
А40-118854/2022	ООО «Экзамен-технолаб»	8 285 537,45
А31-4285/2022	ООО «Ривал»	980 712,58

Выручка

Учет доходов производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99.

Доход по обычным видам деятельности в 2021г. составил 396 837 тыс. руб. в т. ч.:
- выручка от СМР – 396 837 тыс.руб.

Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ (услуг) составила 341 121 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 22 735 тыс.руб.

За 2022 год по обычным видам деятельности получена прибыль от продаж в размере 32 981 тыс. руб.

Прочие доходы составили:

(тыс. руб.)

Вид доходов	Доходы
Восстановление резервов по сомнительным долгам	127 107
Доходы от реализации прочего имущества	798
Доходы в виде штрафных санкций	15 654
Доходы от процентов по долговым обязательствам (строка 2320 ОФР)	18
Прочие доходы	3513
Итого	147 090

Прочие расходы составили:

(тыс. руб.)

Вид расходов	Расходы
Расходы на проценты по долговым обязательствам (с трока 2330 ОФР)	9 538
Банковское обслуживание	442
Резерв по сомнительным долгам	128 515
Резерв на оплату отпусков	1 563
Расходы в виде штрафных санкций	25 530
Итого	165 588

Прибыль до налогообложения составила за отчетный период 4 963 тыс.руб.

Налог на прибыль

Налоговая база по налогу на прибыль 4 884 тыс. руб.

Текущий Налог на прибыль 977 тыс. руб.

Разница с бухучетом сложилась за счет различий в способах и методах признания доходов и расходов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

В частности, Организация формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. В налоговом учете резерв не создается. Отложенный налог на прибыль составил - 171 тыс. руб. Разница сформировалась за счет разных способов учета основных средств в налоговом и бухгалтерском учете.

Информация о движении денежных потоков

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 «прочие платежи».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2022 года отсутствовали.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 289 462 тыс.руб.

Информация о движении денежных потоков за отчетный и предшествующий период отражена в Отчете о движении денежных средств Общества.

Информация по операциям со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

•юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

•юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

•юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Значительное влияние имеет место в случаях, когда юридическое и (или) физическое лицо имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу:

- участия в уставном (складочном) капитале;
- положений учредительных документов;
- заключенного соглашения;
- участия в Совете директоров;
- того, что сторона входит в состав основного управленческого персонала Общества.

Связанная сторона (афиллированные лица)	Характер отношений
Аврамчук Игорь Петрович	Директор (единоличный исполнительный орган)
Тявин Юрий Александрович	Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества, бенефициарный владелец

Сделки с аффилированными лицами в отчетный период не совершались. Дивиденды по решению единственного участника в отчетном и предшествующем периоде не выплачивались.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

•вознаграждения за участие в органах управления;

•заработная плата;

•премии;

•оплата ежегодного отпуска;

•начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;

•прочие компенсации и выплаты.

Вознаграждение основного управленческого персонала за отчетный период составило 1 414 тыс. руб. и 262 тыс.руб. - страховые взносы.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносятся.

Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. Деятельность Общества преимущественно осуществляется в г. Ульяновск. Деятельность носит однородный характер.

Общество не прекращало в течение 2022 года какой-либо вид (сегмент) своей деятельности.

Риски хозяйственной деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие.

Страновые и региональные риски:

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Ульяновской области, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Общество оценивает влияние санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Рынок строительной индустрии не связан с колебанием курса валют, однако связан с риском невыполнения обязательств контрагентами / заказчиками Общества по оплате строительных работ. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли, не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения аналогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества в области строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью подрядных организаций.

В 2022 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

Государственная помощь

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственную помощь.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности возникли следующие события:

- 24.07.2023г. в отношении Общества возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) по заявлению ООО «АВЕН-ВОЛГОГРАД».

09.08.2023 г. был назначен судебный процесс, по результатам которого вынесено определение об отложении рассмотрения дела на 27.09.2023г. ООО «АВЕН-ВОЛГОГРАД» заявило ходатайство об отложении процесса с целью урегулирования вопроса путем заключения мирового соглашения с рассрочкой оплаты задолженности в сумме 2 520,4 тыс. руб.

Руководство Общества считает, что указанное выше событие не влияет существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

Директор Аврамчук И.П.

